



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0039/22/Les

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice, IČO 00262790, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Habartice za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.2.2023.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0039/22/Les dne 17.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.2.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Bc. Stanislav Briestenský - starosta,  
Marcela Knigová - účetní.

T +420 485 226 789 E [gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz](mailto:gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz)

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 21.2.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Mgr. Gabriela Lešáková**



Digitální podpis:  
23.02.2023 12:07

.....  
podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice a tento návrh zprávy s ním/ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Bc. Stanislav Briestenský.

Ing. Bc. Stanislav Briestenský  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 23.11.2021 - na webových stránkách obce zveřejněn dosud.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla přijata, neboť rozpočet obce byl schválen před koncem roku 2021.

### **Rozpočtová opatření**

K 31.12.2022 bylo zastupitelstvem obce (dále ZO) schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření (dále RO):

RO č. 1 schválené ZO dne 16.2.2022, usn. č. 260/02/2022 (zveřejněno dne 21.2.2022),  
RO č. 2 schválené ZO dne 20.4.2022, usn. č. 272/04/2022 (zveřejněno dne 25.4.2022),  
RO č. 3 schválené ZO dne 22.6.2022, usn. č. 287/06/2022 (zveřejněno dne 24.6.2022),  
RO č. 4 schválené ZO dne 22.6.2022, usn. č. 291/06/2022 (zveřejněno dne 29.6.2022),  
RO č. 5 schválené ZO dne 24.8.2022, usn. č. 302/08/2022 (zveřejněno dne 29.8.2022),  
RO č. 6 schválené ZO dne 19.10.2022, usn. č. 15/10/2022 (zveřejněno dne 21.10.2022),  
RO č. 7 schválené ZO dne 16.11.2022, usn. č. 16/11/2022 (zveřejněno dne 21.11.2022),  
RO č. 8 schválené ZO dne 14.12.2022, usn. č. 23/12/2022 (zveřejněno dne 16.12.2022),  
RO č. 9 schválené starostou\* dne 30.12.2022, (zveřejněno dne 11.1.2023).

*\*ZO dne 14.12.2022 pověřilo starostu schválením posledního rozpočtového opatření na konci kalendářního roku v prosinci 2022.*

	Rozpočet	Změna	Rozpočet po změnách
Příjmy	7 452 300,00	6 942 140,00	14 394 440,00
Výdaje	10 080 192,00	6 942 140,00	17 022 332,00
Financování	2 627 892,00	0,00	2 627 892,00

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 15.12.2021 – usn. č. 247/12/2021 jako schodkový v objemech:

Příjmy	7 452 300 Kč
Výdaje	10 080 192 Kč
Financování	2 627 892 Kč

Financování pokryto položkou 8115 (zůstatek finančních prostředků z minulých let). Na webových stránkách obce zveřejněn od 20.12.2021.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu (ze dne 15.12.2021 – usn. č. 247/12/2021) - objem provozního příspěvku ve výši 457 tis. Kč byl příspěvkové organizaci (dále jen PO) sdělen dopisem ze dne 17.12.2021.

Rozpočtovým opatřením č. 1 ze dne 16.2.2022 byl příspěvek na provoz PO navýšen o částku 30 000 Kč (*modernizace zabezpečovacího systému školy*) na celkovou výši 487 tis. Kč – sděleno PO dne 17.2.2022.

Rozpočtovým opatřením č. 3 ze dne 22.6.2022 byl příspěvek na provoz PO navýšen o částku 20 000 Kč (*elektronická spisová služba školy – pořízení*) na celkovou výši 507 000 Kč – sděleno PO dne 23.6.2022.

PO byla k 31.8.2022 profinancována provozními příspěvky následovně:

Schválený rozpočet 2022	457 000 Kč
Rozpočet po změnách 2022	507 000 Kč
K 31.12.2021 profinancováno	507 000 Kč (plnění 100 %)

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020–2022 byl projednán v ZO dne 6.3.2019 - usnesením č. 30/03/2019. Návrh výhledu byl zveřejněn od 4.2.2019, schválená verze zveřejněna od 8.3.2019 v objemech (údaje v tis. Kč):

	2021	2022
Příjmy	7 855	7 870
Výdaje	7 535	7 800
Financování	- 320	- 70

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2026 byl projednán v ZO dne 5.5.2021 - usnesením č. 199/05/2021. Návrh výhledu zveřejněn od 14.4.2021, schválený výhled návazně zveřejněn od 11.5.2021 v objemech (údaje v tis. Kč):

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	8 800	8 901	8 950	9 050
Výdaje	8 900	9 050	9 100	9 200
Financování	100	149	150	150

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZO dne 20.4.2022 - usnesením č. 273/04/2022. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 4.4.2022 - dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy od 25.4.2022 - dosud.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

č. 6328461/0100	5 817 837,32 Kč (BV č. 205)
č. 43-9054620257/0100	4 706 705,17 Kč (BV č. 7)
č. 94-1519461/0710	1 537 435,73 Kč (BV č. 52)
č. 94-6484110667/0100*	0,00 Kč (BV č. 2 ze dne 30.12.2022)
Celkem	12 061 978,22 Kč

\*Obec dne 28.6.2022 uzavřela s KB, a.s. *smlouvu o zřízení termínovaného účtu*. ZO bylo na svém zasedání dne 22.6.2022 usn. 291/06/2022 seznámeno s nabídkou KB, a.s. s možností

termínovaného uložení finančních prostředků a jejich zhodnocení. Doba vkladu jednorázová, 6 měsíců od 28.6.2022 do 29.12.2022.

Dne 28.12.2022 byla na základě smlouvy o zřízení termínovaného účtu odeslána částka 900 000 Kč včetně úroků (12 375 Kč) na běžný účet obce – platba přijata 28.12.2022 KB, BV č. 203.

Pozn.: *Termínovaný vklad vést na účtu 244 – Termínované vklady krátkodobé.*

Zůstatek účtu 231 byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, hlavní knize účetnictví 12/2022, výkaze FIN 2–12 M (ř. 6010 a ř. 6030) a byl ověřen inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla přeložena hlavní kniha účetnictví – analytická rozvaha za období 1–12/2022.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků 1/2020 účinnost od 1.5.2020,
- plán inventur na rok 2022 - platnost od 1.12.2022 do 23.1.2023 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování inventarizační komise – vydal starosta obce dne 9.11.2022,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.11.2022,
- Zpráva o provedení inventarizací ze dne 23.1.2023.

Kontrola byla dále předložena soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- byl předložen inventurní soupis pozemků – výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2022,
- na účtu 069 jsou vedeny akcie (70 ks) v hodnotě ocenění akcií k 31.12.2022 výše činí 8 050 tis. Kč,
- na účtu 251 – Majetkové cenné papíry jsou vedeny cenné papíry ve výši 5 221 596 Kč. Jedná se podílový fond AMUNDI CR a zůstatek byl doložen čtvrtletním výpisem majetkového účtu klienta, který obec obdržela k 31.12.2022.

Inventarizace majetku a závazků obce byly k jednotlivým účtům zpracovány bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha došlých faktur**

Do 31.12.2022 celkem přijato a předepsáno 261 dodavatelských faktur. Saldo účtu 321 - Dodavatelé bylo vykázáno ve výši 182 651,57 Kč. Jednalo se o faktury od č. 249 do č. 261, které se týkaly roku 2022 v 12/2022 se splatností v 1/2023. Kontrolou byly prověřeny faktury od č. 120 (ze dne 1.7.2022) do č. 137 (ze dne 14.7.2022) KB, BV č. 112, 116 a 118 a faktury od č. 212 (ze dne 21.11.2022) do č. 237 (ze dne 12.12.2022) KB, BV č. 183, 185, 187, 189, 190, 193 a 194 - bez zjištěných nedostatků. Stav účtu 321 byl ověřen inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2022 vystavila 19 faktur v hodnotovém vyjádření 175 398 Kč. Jednalo se o faktury uhrazené za období od 7.1.2022 do 22.12.2022, které se týkaly zejména firmy Zámečnictví Přichystal (*služby bezpečnostního centra*), EKO-KOM, a.s. (*odměna za třídění*

odpadu), základní škola (přeúčtování pevná linka telefonů a internet), prodej nepotřebného materiálu obce a pronájem nebytového prostoru (ověřeny faktury č.1-19). Zůstatek 31.12.2022 byl vykázán v nulové výši Kč, souhlasil na saldo účtu 311 ve výkaze Rozvaha a byl ověřen inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Zastupitelstvo obce dne 31.10.2018 usnesením č. 7/10/2018 s platností od 31.10.2018 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva v členění místostarosta, předseda výboru a člen výboru a dále dne 19.10.2022 usnesením č. 7/10/2022 s platností od 19.10.2022 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva v členění místostarosta, předseda výboru a člen výboru. Kontrolou výplatních lístků neuvolněného místostarosty, uvolněného starosty, zastupitel – člen výboru (konec mandátu k 23.9.2022), nový člen zastupitelstva – člen výboru (od ustavujícího zasedání 19.10.2022) za měsíce 9-12/2022 (osobní čísla 1, 55, 65, 100) nebyly zjištěny nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel k 1.1.2018 byl 515 a k 1.1.2022 byl 497.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec má zpracovanou směrnici č. 3/2020 upravující oběh účetních dokladů (schválená ZO dne 22.4.2020 s účinností od 1.5.2020), kde je stanovený pokladní limit 150 000 Kč. Celkem bylo vystaveno 577 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné vzestupné číselné řadě. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 ve výši 32 514 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkaze Rozvaha, ověřen na ř. 5182 (par. 6171) ve výkaze FIN 2-12M. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za období 8/2022 od č. 379 do č. 426 od 1.8.2022 – 31.8.2022 a za období 12/2022 od č. 554 do č. 577 od 2.12.2022 – 22.12.2022- bez zjištěných nedostatků. Limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Stav pokladny ověřen inventarizací.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2022 a 12/2022. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2022. Stálá aktiva činila 70 2203 tis. Kč, po průčítované korekci 41 054 tis. Kč. Dlouhodobé pohledávky i závazky byly vykázány v nulových výších. Krátkodobé závazky k 31.12.2022 činily 614 tis. Kč, na této částce se podílely účty Dodavatelé (183 tis. Kč), Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce (173 tis. Kč), Zaměstnanci vč. sociálního a zdravotního zabezpečení (156 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky vykazovaly hodnotu ve výši 113 tis. Kč (brutto), ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 29 tis. Kč.

Na účtu 069 jsou vedeny akcie (70 ks) v hodnotě ocenění akcií k 31.12.2022 výše činí 8 050 tis. Kč. Na účtu 251 – Majetkové cenné papíry jsou vedeny cenné papíry ve výši 5 221 596 Kč. Jedná se o podílový fond AMUNDI CR a zůstatek byl doložen čtvrtletním výpisem majetkového účtu klienta, který obec obdržela k 31.12.2022 (viz kapitola **Inventurní soupis majetku a závazků**). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.



### Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2022 na 99,93 % (10 588 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 54,90 % (7 259 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 329 tis. Kč. Viz níže údaje uvedeny po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	7 452 300,00	10 594 440,00	10 587 552,36	99,93
Výdaje	10 080 192,00	13 222 332,00	7 258 938,63	54,90
Saldo P a V	- 2 627 892,00	- 2 627 892,00	3 328 613,73	x

### Výkaz zisku a ztráty

Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022 byl doložen v objemech:

Náklady celkem 7 983 388,35 Kč

Výnosy celkem 11 198 645,84 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 3 215 257,49 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2022. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2021 vykázala zřízená PO výsledek hospodaření zisk ve výši 891,71 Kč. ZO dne 20.4.2022 - usnesením č. 274/04/2022 odsouhlasilo jeho převod do rezervního fondu.

### Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace

Zastupitelstvo obce dne 20.4.2022 - usnesením č. 274/04/2022 c) schválilo účetní závěrku zřízené PO za rok 2021 - doloženo protokolem.

### Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Habartice z 24.10.2002 schválena ZO dne 29.8.2002 - usnesením č. 03/08/2002. V kontrolovaném období (od 1.1.2022 do 31.12.2022) nebyla měněna.

### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 17.2.2022 smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce s SDH (příjemce) ve výši 20 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na pořádání taneční zábavy – hudební produkce, mezinárodní soutěž – na úhradu nákladů na ocenění a pamětní listy pro soutěžící, na činnost mladých hasičů, soutěžních družstev mužů a žen s termínem realizace projektu do 20.11.2022 a závěrečným vyúčtováním do 22.11.2022. Poskytnutí neinvestiční dotace schválilo ZO dne 15.12.2021 usn. 253/12/2021 b) dle schváleného rozpočtu na rok 2022. Finanční prostředky byly obcí poskytnuty 21.2.2022 z účtu KB, BV č. 29. Závěrečné vyúčtování doloženo 21.11.2022 a bylo projednáno na ZO dne 14.12.2022 usn. č. 28/12/2022 bod c).

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy:

#### Položka 4111, objem 87 055,80 Kč

- UZ 98043 v celkové výši 29 655,80 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2022, nepodléhá vyúčtování.
- UZ 98187 ve výši 48 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022. Vratka ve výši 10 036 Kč byla odeslána dne 30.1.2023 z účtu ČNB, BV č. 6.
- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč – výdaje spojené s přípravnou fází volby prezidenta ČR. Vratka ve výši 6 733 Kč byla odeslána dne 30.1.2023 z účtu ČNB, BV č. 6.

#### Položka 4112, objem 117 800 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

#### Položka 4116, objem 460 123 Kč

- UZ 13013 objem 167 290 Kč, dle platných smluv s Úřadem práce,
- UZ 13101, objem 289 103 Kč, dle platných smluv s Úřadem práce.
- UZ 14004, objem 3 730 Kč – na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí v roce 2022 – obec obdržela na účet ČNB, BV č. 50 dne 8.12.2022.

#### Položka 4122, objem 262 500 Kč

- dotační fond Libereckého kraje – účelová dotace z programu obnovy venkova – finanční prostředky ve výši 222 750 Kč na akci „*II. etapa – oprava hřbitovní zdi*“ obec obdržela 16.6.2022 ve výši 222 750 Kč na běžný účet obce KB BV č. 104. Po předloženém vyúčtování obec obdržela zbývající část dotace ve výši 24 750 Kč – dne 25.10.2022 - na běžný účet obce KB, BV č. 170.
- dotační fond Libereckého kraje OLP/2355/2022 – účelová dotace z programu podpora jednotek požární ochrany obcí LK ve výši 15 000 Kč na projekt „*Nákup ochranných prostředků požární ochrany*“ obec obdržela 8.9.2022 na běžný účet obce KB, BV č. 145. Za tuto částku byly nakoupeny 2 kompletní zásahové obleky.

#### **Smlouvy o dílo**

Dle sdělení vedení obce nebyla k 31.12.2022 uzavřena žádná smlouva o dílo.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec pravidelně zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním v ZO.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období realizována žádná veřejná zakázka.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obcí byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic, které byly aktualizovány v roce 2020. Směrnice byly zpracovány a navazovaly na aktuální stav a chod obce.

### **Výsledky externích kontrol**

Dne 3.11.2022 byla provedena kontrola ze strany Úřadu práce ČR – krajská pobočka Liberec. Kontrolované období od 14.3.2022 do 30.9.2022 a období účetně související týkající se hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP (spolufinancováno z ESF) – bez zjištěných nedostatků.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Habartice – za rok 2021 byla provedena prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 86689169 dne 1.11.2022 – nebyly shledány významné nedostatky.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání 16.2., 20.4., 22.6., 24.8., 19.10. (*ustavující zasedání*), 16.11., a 14.12.2022 (*rozpočet na rok 2023*). Dále pak, vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2022 zápis a usnesení ZO z 15.12.2021, kde byl schválen rozpočet na rok 2022.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec netvoří peněžní fondy.

### **Schválení účetní závěrky obce**

Zastupitelstvo obce dne 20.4.2022 - usnesením č. 274/04/2022 b) schválilo účetní závěrku obce Habartice za rok 2021. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

### **Vnitřní kontrolní systém**

K zajištění vnitřního systému kontroly byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru, které se konaly shodně ve dnech 2.2., 2.3., 6.4., 1.6., 3.8. a 2.11.2022.